

VERIFICA DI CASSA DEL TESORIERE AL 30.06.2025

Il giorno 30 del mese di Luglio dell'anno 2025, presso la sede del Comune di Caerano di San Marco (TV), il Responsabile del Servizio Finanziario Michelin Francesca e il revisore unico del conto dottor. Massimo Babbi si sono riuniti per ultimare la redazione del presente documento di verifica di cassa trimestrale del Tesoriere al 30.06.2025.

1. Situazione incassi e pagamenti

Risultano emessi dal 01.01.2025 al 30.06.2025 n. 4.448 reversali d'incasso e n. 2.361 mandati di pagamento;

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 30.06.2025 per € 104,91 con causale "Incasso Nr. 2467 del 27/06/2025: VERSAMENTI F24---COD.CAT. B349 - ADD.COM.IRPEF".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 26.06.2025 per € 500,00 con causale "L.R. 39/2017 art. 47 contributo a nucleo familiare in difficoltà".

Viene accertato, sulla base di controlli a campione che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza a provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti, fatte salve le partite in sospeso certificate dal Tesoriere;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;

2. Verifica di cassa

Situazione presso la contabilità dell'Ente

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	+	€	2.316.861,03
Reversali emesse dal n 2225 al 4390	+	€	3.451.359,03
di cui			
conto competenza		€	2.105.919,32
conto residui		€	1.345.439,71
Mandati emessi dal 1235 al n. 2361	-	€	4.328.199,25
di cui			
conto competenza		€	2.691.690,20
conto residui		€	1.636.358,79
Saldo contabile del giornale di cassa	+/-	€	1.440.171,07

Situazione presso il tesoriere

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	+	€	2.316.861,03
Riscossioni da regolarizzare	+	€	273.324,87
Reversali riscosse al 30.06.2025	+	€	3.432.747,62
Totale entrate		€	6.022.933,52
Pagamenti da regolarizzare 30.06.2025	-	€	122.690,98
Mandati pagati	-	€	4.317.199,25
Mandati da pagare	-	€	0,00
Totale uscite		€	4.439.890,23
Saldo del conto di diritto al 30.06.2025	+/-	€	1.583.043,29

Riconciliazione

RISULTANZE TESORIERE AL 01.07.2025

A)	Fondo iniziale di cassa		2.316.861,03
	Riscossioni	3.432.747,62	
	Riscossioni da regolarizzare	<u>273.324,87</u>	
B)	Totale parziale		<u>3.706.072,49</u>
C)	Totale generale (A + B)		<u>6.022.933,52</u>
	Pagamenti	4.317.199,25	
	Pagamenti da regolarizzare	<u>122.690,98</u>	
D)	Totale generale		<u>4.439.890,23</u>
E)	Saldo contabile di fatto di cassa (C - D)		<u>1.583.043,29</u>

RISULTANZE ENTE AL 01.07.2025

A)	Fondo iniziale di cassa		2.316.861,03
	Riscossioni in c/residui	1.345.439,71	
	Riscossioni in c/competenza	<u>2.105.919,32</u>	
B)	Totale riscossioni		<u>3.451.359,03</u>
C)	Totale generale (A + B)		<u>5.768.220,06</u>
	Pagamenti c/residui	1.636.358,79	
	Pagamenti c/competenza	<u>2.691.690,20</u>	
D)	Totale pagamenti		<u>4.328.048,99</u>
E)	Saldo cassa diritto Ente (C - D)		<u>1.440.171,07</u>

Il suddetto importo con le rettifiche intervenienti da:

	Reversali da riscuotere		0,00 (-)
	Mandati da pagare		0,00 (+)
	Riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regolarizzare		273.324,87 (+)
	Pagamenti eseguiti dal Tesoriere e da regolarizzare		122.690,98 (-)
	Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere		18.611,41 (-)
	Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere		<u>10.849,74 (+)</u>
F)	Totale rettifiche		<u>142.872,22</u>
G)	Totale generale (E + F)		<u>1.583.043,29</u>

Si da atto che alla data della presente verifica risultano somme pignorate per € 0,00.

La gestione del servizio di tesoreria è stata effettuata nel rispetto degli artt. 209 e seguenti del D. Lgs. n. 267/2000, della convenzione per la gestione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente e in particolare che:

1) Per le riscossioni:

- sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
- sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni, mediante verifica a campione second una procedura prestabilita di estrazione a sorte;

2) per i pagamenti:

- sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 125 del TUEL;

I conti correnti postali alla data del 30.06.2025 presentano i seguenti saldi:

TOSAP c/c postale n.	15392319	€	16.504,42
SANZIONI CDS c/c postale n.	23268493	€	56,55
ADD. IRPEF c/c postale n.	86336971	€	13.061,44

Sulle somme giacenti sul c/c del Tesoriere non risultano vincoli annotati.

3. Verifica mandati e reversali

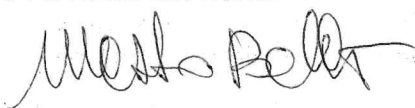
Il sottoscritto Revisore, dottor Massimo Babbi, con il metodo del campionamento, ha provveduto a verificare i seguenti mandati:

- n. 1500 del 15.04.2025 con causale "Progetto educativa di strada" di € 657,87;
- n. 1800 del 14.05.2025 con causale "Erogazione di energia elettrica in Via della Pace – Impianti sportivi. Periodo di riferimento: Marzo 2025. Cod POD: IT001E04475437" di € 2.986,46;
- n. 2300 del 18.06.2025 con causale "Incarico professionale alla Dr.ssa Tamai Alessandra. Liquidazione compenso." di € 500,00. Il Revisore raccomanda un'accurata verifica sulla posizione fiscale della professionista eventualmente integrando la ritenuta d'acconta qualora dovuta.

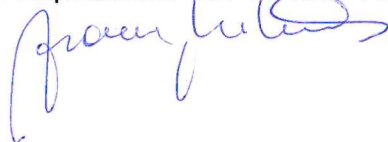
e le seguenti reversali:

- n. 2300 del 04.04.2025 con causale "Incasso nr. 1285 del 02.04.2025: IUV 00068202500076170 – Pagamento utente 80757 servizio: Refezione. Versante: Tenan Sofia (TNNSFO17M44F443Z)" di € 50,00;
- n. 3200 del 14.05.2025 con causale "Ritenute Iva per scissione Iva Istituzionale su fattura n. 29 del 17.04.2025: Scadenza durc: 10.07.2025. Liberatoria Agenzia delle Entrate e Riscossione n. 202500001851591/2025. Lavori di inghiaatura e sistemazione strade bianche di Via Regina Cornaro, Via Lazzaretto e Via del Termine" di € 819,00;
- n. 4300 del 23.06.2025 con causale "Incasso nr. 2376 del 20.06.2025: IUV: 00202517000000442 (Diritti carta d'identità) Versante: Alessandra Badoer (BDRLSN86P66L407D)" di € 16,79;

Il Revisore del Conto



Il Responsabile del Servizio Finanziario



VERIFICA DI CASSA DEL TESORIERE AL 30.09.2025

Il giorno 30 del mese di Ottobre dell'anno 2025, presso la sede del Comune di Caerano di San Marco (TV), il Responsabile del Servizio Finanziario Michielin Francesca e il revisore unico del conto dottor. Massimo Babbi si sono riuniti per ultimare la redazione del presente documento di verifica di cassa trimestrale del Tesoriere al 30.09.2025.

1. Situazione incassi e pagamenti

Risultano emessi dal 01.01.2025 al 30.09.2025 n. 6515 reversali d'incasso e n. 3426 mandati di pagamento;

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 25.09.2025 per € 350,00 con causale "Incasso Nr. 3577 del 23/09/2025: IUV:00068202500160880 (Pagamento utente 80686 servizio: REFEZIONE) Versante: DE GIUSTI NICCOLO' (DGSNCL16D03F443V)".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 25.09.2025 per € 1.000,00 con causale "Pagamenti Diversi Nr. rif. 1961 del 24/09/2025: PROGRAMMA DI INTERVENTI A FAVORE DELLE FAMIGLIE FRAGILI ANNO 2024. D.G.R. N. 1273 DEL 05/11/2024. IMPEGNO E LIQUIDAZIONE."

Viene accertato, sulla base di controlli a campione che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza a provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti, fatte salve le partite in sospeso certificate dal Tesoriere;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;

2. Verifica di cassa

Situazione presso la contabilità dell'Ente

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	+	€	2.316.861,03
Reversali emesse dal n 1 al 6515	+	€	5.205.315,17
di cui			
conto competenza		€	1.960.677,29
conto residui		€	3.244.637,88
Mandati emessi dal 1 al n. 3426	-	€	6.807.621,25
di cui			
conto competenza		€	4.814.355,24
conto residui		€	1.993.266,01
Saldo contabile del giornale di cassa	+/-	€	714.554,95

Situazione presso il tesoriere

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	+	€	2.316.861,03
Riscossioni da regolarizzare	+	€	237.817,58
Reversali riscosse al 30.09.2025	+	€	5.205.315,17
Totale entrate		€	7.759.993,78
Pagamenti da regolarizzare al 30.09.2025	-	€	1.373,50
Mandati pagati	-	€	6.806.251,65
Mandati da pagare	-	€	0,00
Totale uscite		€	6.807.625,15
Saldo del conto di diritto al 30.09.2025	+/-	€	952.368,63




Riconciliazione

Risultanze Tesoriere al 30.09.2025

A	Fondo iniziale di cassa all'inizio dell'esercizio		€	2.316.861,03
	Riscossioni	+	€	5.205.315,17
	Riscossioni da regolarizzare	+	€	237.817,58
B	Totale parziale		€	5.443.132,75
C	Totale entrate (A+B)		€	7.759.993,78
	Pagamenti	+	€	6.806.251,65
	Pagamenti da regolarizzare	+	€	1.373,50
D	Totale pagamenti		€	6.807.625,15
E	Saldo contabile di fatto di cassa (C-D)		€	952.368,63

Risultanze Ente al 30.09.2025

A	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	2.316.861,03
	Riscossioni in c/residui	+	€	1.960.677,29
	Riscossioni in c/competenza	+	€	3.244.637,88
B	Totale riscossioni		€	5.205.315,17
C	Totale generale (A+B)		€	7.522.176,20
	Pagamenti c/residui	+	€	1.993.266,01
	Pagamenti c/competenza	+	€	4.814.335,24
D	Totale pagamenti		€	6.807.621,25
E	Saldo cassa di diritto (C-D)		€	714.554,95

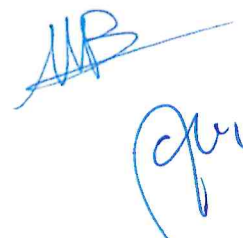
Il suddetto importo con le rettifiche intervenienti da:

	Reversali da riscuotere	-	€	0,00
	Mandati da pagare	+	€	0,00
	Riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regolarizzare	+	€	237.817,58
	Pagamenti eseguiti dal Tesoriere e da regolarizzare	-	€	1.373,50
	Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	-	€	0,00
	Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere	+	€	1.369,60
F	Totale Rettifiche		€	237.813,68
G	Totale generale (E+F)		€	952.368,63

Si da atto che alla data della presente verifica risultano somme pignorate per € 0,00.

La gestione del servizio di tesoreria è stata effettuata nel rispetto degli artt. 209 e seguenti del D. Lgs. n. 267/2000, della convenzione per la gestione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente e in particolare che:

- 1) Per le riscossioni:
 - sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
 - sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni, mediante verifica a campione second una procedura prestabilita di estrazione a sorte;
- 2) per i pagamenti:
 - sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 125 del TUEL;



I conti correnti postali alla data del 30.09.2025 presentano i seguenti saldi:

TOSAP c/c n.	15392319	€	6.057,45
Sanzioni CDS c/c n.	23268493	€	9,57
Addizionale IRPEF c/c n.	86336971	€	1.803,36

Sulle somme giacenti sul c/c del Tesoriere non risultano vincoli annotati.

3. Verifica mandati e reversali

Il sottoscritto Revisore, dottor Massimo Babbi, con il metodo del campionamento, ha provveduto a verificare i seguenti mandati:

- n. 2415 del 04.07.2025 con causale "Fattura nr. 82502583426 del 16.06.2025: Scadenza durc: 18.09.2025. Erogazione di energia elettrica in Via Montello, 65/A/3 – Minialloggio – Zanandrea Dina. Periodo di riferimento: Maggio 2025. Codice PDR: IT001E33774967." di € 65,73;
- n. 3042 del 07.08.2025 con causale "Fattura nr. FPA 22/25 del 03.08.2025: Scadenza durc: 12.08.2025. Incarico di supporto tecnico-amministrativo e di gestione pratiche amministrative per l'ufficio tecnico." di € 1.065,00;
- n. 3278 del 29.08.2025 con causale "Pagamenti verso Dipendenti nr. 1689 del 06.08.2025: Stipendi cedolino il 31.08.2025 Versamenti IRAP." di € 353,85;

e le seguenti reversali:

- n. 4701 del 10.07.2025 con causale "Incasso nr. 2586 del 08.07.2025: IUUV: 00202517800000186 (rilascio CIE) Versante: Merlo Egidio (MRLGDE44L05F443H)" di € 0,26;
- n. 5722 del 22.08.2025 con causale "Incasso nr. 3069 del 20.08.2025: IUUV: 00202523100000137 (rilascio CIE) Versante: Casagrande Rodolfo" di € 16,79;
- n. 6067 del 11.09.2025 con causale "Incasso nr. 3251 del 29.08.2025: Addiz. IRPEF acconto 2025, comune B349, mese agosto 2025" di € 37,22;

Il Revisore del Conto
dottor. Massimo Babbi



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Francesca Michielin

